

Law column



Carlijn van Dijk

AAN HET WOORD

*Mr. Carlijn E. van Dijk is partner bij
Jaeger Advocaten-belastingkundigen*

Hulp nodig?

Bel ons op kantooruren op 020 676 04 81.

Buiten kantooruren kunt u ons bereiken via
het noodnummer 020 790 00 48.

Jaeger Advocaten-belastingkundigen

Weteringschans 237, Amsterdam

www.jaeger.nl

T. 020 676 04 81

Wat hebben paarden, auto's en horloges gemeen met elkaar? De FIOD is er dol op!

Net als de auto- en horlogebranche ligt de paardenbranche regelmatig onder vuur. In onze praktijk zien we met enige regelmaat dat de Fiscale inlichtingen- en opsporingsdienst (FIOD) onverwachts op de stoep staat bij paardenhandelaren en maneges. De verdenkingen lopen hierbij uiteen van onjuiste belastingaangiften, een gebrekkige administratie, valse facturen en witwassen.

Het komt voor dat voorafgaand aan de inval van de FIOD de Belastingdienst een boekenonderzoek uitvoert. Als het dan tijdens het boekenonderzoek opeens wel heel erg stil wordt vanuit de Belastingdienst, wees dan extra op uw hoede voor een onaangenaam bezoek van de FIOD.

Wat te doen als de FIOD bij u op de stoep staat? Dertien tips!

1. Begeleid de FIOD-ambtenaren naar een lege kamer (waar geen administratie ligt) en neem contact op met de directie.
2. Vraag om legitimatie. Niet geldig of niet mee? Wijs ze dan naar de deur.
3. **Bel een gespecialiseerde advocaat.**
4. Vraag naar het doel van het bezoek: waar gaat het over? Wat wil de FIOD?
5. Vraag of u verdachte of getuige bent. Een getuige moet meewerken aan een vordering, een verdachte niet altijd. Bedenk: een getuige verandert soms later alsnog in een verdachte.
6. Controleer wat wordt gevorderd en bepaal: moet u dit wel afgeven?
7. Geef alleen wat wordt gevraagd en waar u over beschikt. Niet meer, niet minder.
8. Selecteer verzochte informatie met een collega en leg alles vast. Maak zo mogelijk (foto)kopieën.
9. Vraag zo nodig uitstel. Dit geeft u ook de gelegenheid om advies in te winnen.
10. **Vragen van de FIOD beantwoorden hoeft niet, doe dat ook niet! Dit geldt voor zowel verdachten als getuigen.**
11. Mogelijk bent u (bijv. contractueel) verplicht tot geheimhouding.
12. Een verklaring afleggen kan altijd nog.
13. Pas op wat u zegt. Off the record bestaat niet. Zelfs een kort praatje tijdens het roken of bij de koffieautomaat is on the record.

Zowel bij een boekenonderzoek door de Belastingdienst als een bezoek door de FIOD is deskundige bijstand essentieel. Meer weten? Bezoek onze website www.jaeger.nl, neem telefonisch contact op of volg mij op Instagram (@vandijkadvocaat).